

สำนักงานธนานุเคราะห์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2) |
|--|---|
| <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานธนานุเคราะห์ ในภาพรวมมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน และมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ซึ่งมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาและบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเพียงพอ</p> |
| <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> | <p>สำนักงานธนานุเคราะห์ ในภาพรวมผู้บริหารมีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องพร้อมเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ และมีกระบวนการในระบุและการประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดไว้ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p> |

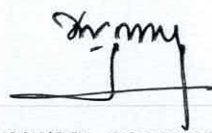
| <p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)</p> | <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p> |
|--|--|
| <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> | <p>สำนักงานธนานุเคราะห์ ในภาพรวมมีการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีปฏิบัติงานที่จะสามารถทำให้มั่นใจได้เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะบ่งบอกให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง โดยสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>สำนักงานธนานุเคราะห์ ในภาพรวมหน่วยงานมีระบบข้อมูลสารสนเทศ ในการรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ รวมถึงสื่อสารให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องผ่านระบบ Intranet ที่ช่วยให้พนักงานในองค์กรปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบและผู้บริหารสามารถตัดสินใจได้ ซึ่งจะส่งผลเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2) |
|---|---|
| <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในกรณีที่พบจุดอ่อนจะมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานธนานุเคราะห์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ตามภารกิจของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายชาญ กุลถาวร)

กรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์
รักษาการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์

13 ธันวาคม 2560